

AKÇANSA ÇİMENTO SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide

2021 - 1. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

01.01.2021-31.03.2021 Konsolide Mali Tablo

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

		Dipnot Referansı	Cari Dönem 31.03.2021	Önceki Dönem 31.12.2020
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)				
Varlıklar				
DÖNEN VARLIKLAR				
Nakit ve Nakit Benzerleri	4		149.156.286	318.373.248
Ticari Alacaklar	7		463.135.142	442.284.699
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	26,7		37.298.034	21.213.805
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7		425.837.108	421.070.894
Diğer Alacaklar	8		66.833.644	52.430.276
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	26,8		1.040.556	387.254
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	8		65.793.088	52.043.022
Stoklar	9		233.125.711	180.076.748
Peşin Ödenmiş Giderler	16		92.813.338	43.627.315
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	16		92.813.338	43.627.315
ARA TOPLAM			1.005.064.121	1.036.792.286
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR			1.005.064.121	1.036.792.286
DURAN VARLIKLAR				
Finansal Yatırımlar	5		296.314.144	265.745.133
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklar			246.492.979	215.923.968
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılarak Ölçülen Finansal Varlıklar			246.492.979	215.923.968
Diğer Finansal Yatırımlar			49.821.165	49.821.165
Diğer Alacaklar	8		5.278.994	4.554.520
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	8		5.278.994	4.554.520
Maddi Duran Varlıklar	10		874.462.040	852.847.828
Arazi ve Arsalar			69.843.308	70.601.686
Binalar			93.682.599	95.443.545
Tesis, Makine ve Cihazlar			588.058.573	593.690.313
Taşıtlar			30.844.606	32.960.370
Özel Maliyetler			29.730.097	30.895.766
Yapılmakta Olan Yatırımlar			62.302.857	29.256.148
Kullanım Hakkı Varlıkları	14		92.341.540	90.879.125
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	11,12		173.503.329	174.448.815
Şerefiye	12		130.080.869	130.080.869
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	11		43.422.460	44.367.946
Peşin Ödenmiş Giderler	16		2.495.221	5.334.849
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler			2.495.221	5.334.849
Ertelenmiş Vergi Varlığı	24		1.224.912	1.253.555
TOPLAM DURAN VARLIKLAR			1.445.620.180	1.395.063.825
TOPLAM VARLIKLAR			2.450.684.301	2.431.856.111
KAYNAKLAR				
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Kısa Vadeli Borçlanmalar	6		322.165.924	323.257.636
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar			107.282.700	105.239.338
Banka Kredileri	6,26		107.282.700	105.239.338
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar			214.883.224	218.018.298
Banka Kredileri	6		204.258.746	208.323.152
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	6		10.624.478	9.695.146
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	6		5.514.835	2.746.093
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları			5.514.835	2.746.093
Banka Kredileri			5.514.835	2.746.093
Ticari Borçlar	7		486.621.998	443.905.096
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	26, 7		78.869.777	94.204.963
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	7		407.752.221	349.700.133
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	8		12.842.313	7.534.528
Diğer Borçlar	8		44.444.971	17.057.883
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	8		44.444.971	17.057.883
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	8		11.128.717	14.946.592

İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	8	11.128.717	14.946.592
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	24	2.273.551	10.026.771
Kısa Vadeli Karşılıklar	13	15.060.092	18.252.238
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	13	5.063.814	10.610.379
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	13	9.996.278	7.641.859
ARA TOPLAM		900.052.401	837.726.837
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		900.052.401	837.726.837
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		283.790.265	281.479.612
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		283.790.265	281.479.612
Banka Kredileri		200.000.000	200.000.000
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		83.790.265	81.479.612
Uzun Vadeli Karşılıklar		64.649.230	63.478.397
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		60.371.509	58.938.345
Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar		4.277.721	4.540.052
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü		46.255.139	42.119.008
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		394.694.634	387.077.017
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		1.294.747.035	1.224.803.854
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		1.144.286.980	1.195.352.970
Ödenmiş Sermaye		191.447.068	191.447.068
Sermaye Düzeltme Farkları		233.177.582	233.177.582
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-25.960.864	-25.960.864
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-25.960.864	-25.960.864
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-25.960.864	-25.960.864
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		242.451.764	213.411.203
Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazançları (Kayıpları)		242.451.764	213.411.203
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklardan Kazançlar (Kayıplar)		242.451.764	213.411.203
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		307.716.023	297.643.058
Yasal Yedekler		307.716.023	297.643.058
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		170.591.530	170.591.530
Net Dönem Karı veya Zararı		24.863.877	115.043.393
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		11.650.286	11.699.287
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		1.155.937.266	1.207.052.257
TOPLAM KAYNAKLAR		2.450.684.301	2.431.856.111

Kar veya Zarar Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2021 - 31.03.2021	Önceki Dönem 01.01.2020 - 31.03.2020
Kar veya Zarar Tablosu			
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	18	527.343.754	384.959.156
Satışların Maliyeti	18	-451.298.786	-365.182.251
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		76.044.968	19.776.905
BRÜT KAR (ZARAR)		76.044.968	19.776.905
Genel Yönetim Giderleri	19	-24.034.589	-25.212.792
Pazarlama Giderleri	19	-3.935.121	-4.151.155
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	21	12.335.038	8.138.886
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	21	-26.442.068	-15.201.450
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		33.968.228	-16.649.606
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	22	752.118	461.436
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		34.720.346	-16.188.170
Finansman Gelirleri	23	20.484.752	10.249.633
Finansman Giderleri	23	-24.933.690	-24.847.159
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		30.271.408	-30.785.696
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-5.456.532	5.936.188
Dönem Vergi (Gideri) Geliri		-2.820.208	0
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	24	-2.636.324	5.936.188
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		24.814.876	-24.849.508
DÖNEM KARI (ZARARI)		24.814.876	-24.849.508
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-49.001	-168.541
Ana Ortaklık Payları		24.863.877	-24.680.967
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)			

Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2021 - 31.03.2021	Önceki Dönem 01.01.2020 - 31.03.2020
Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu			
DÖNEM KARI (ZARARI)		24.814.876	-24.849.508
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		0	0
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		0	0
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		0	0
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		0	0
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		29.040.561	-31.806.328
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklara İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		30.569.011	-33.480.345
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklardan Kazançlar (Kayıplar)	5	30.569.011	-33.480.345
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-1.528.450	1.674.017
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	24	-1.528.450	1.674.017
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		29.040.561	-31.806.328
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		53.855.437	-56.655.836
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-49.001	-168.541
Ana Ortaklık Payları		53.904.438	-56.487.295

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2021 - 31.03.2021	Önceki Dönem 01.01.2020 - 31.03.2020
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-12.308.918	49.864.779
Dönem Karı (Zararı)		30.271.408	-30.785.696
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		30.271.408	-30.785.696
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		41.819.857	48.572.338
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	10, 11, 14, 20	26.288.409	24.987.650
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		509.104	1.417.625
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	7	-90.896	585.225
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	9	600.000	832.400
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		6.047.701	9.226.433
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	13, 15	2.944.497	7.994.713
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	13	808.525	1.062.830
Sektörel Gereksinimler Çerçevesinde Ayrılan Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	13	-54.935	-205.733
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler		2.349.614	374.623
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		9.726.761	17.745.816
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	23	-7.291.915	-1.488.591
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	15	17.018.676	19.234.407
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		0	-4.343.750
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler	22	-752.118	-461.436
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler	22	-752.118	-461.436
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-64.713.748	40.158.187
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-21.184.448	62.003.889
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-14.403.368	-5.701.107
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-14.403.368	-5.701.107
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		-53.648.963	-19.142.888
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		-46.346.395	-14.519.310
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		42.716.902	12.191.344
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		5.307.785	540.190
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		27.387.088	5.331.130
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		27.387.088	5.331.130
Ertelenmiş Gelirlerdeki (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar) Artış (Azalış)		-3.817.875	179.813
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-724.474	-724.874
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		-724.474	-724.874
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		7.377.517	57.944.829
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		-8.821.109	-3.514.557
Diğer Karşılıklara İlişkin Ödemeler		-716.799	-614.738
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		-10.573.428	-4.611.524
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		424.901	660.769
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-42.685.125	-33.403.912
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		1.701.117	642.323
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		1.701.117	642.323
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-44.386.242	-34.046.235
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-44.386.242	-34.046.235
Alınan Temettüler		0	0
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-114.222.919	122.854.295
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		75.000.000	500.000.000
Kredilerden Nakit Girişleri		75.000.000	500.000.000

Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-75.000.913	-309.563.700
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-75.000.913	-309.563.700
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-6.613.321	-5.694.231
Ödenen Temettüler		-104.970.428	-46.435.602
Ödenen Faiz		-10.997.698	-16.940.763
Alınan Faiz		7.291.915	1.488.591
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		1.067.526	0
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-169.216.962	139.315.162
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-169.216.962	139.315.162
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		318.373.248	152.041.813
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		149.156.286	291.356.975

[illegible]

[illegible]